



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2007 B 00817

Numéro SIREN : 500 470 968

Nom ou dénomination : SOFI-IFS

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2017 sous le numéro de dépôt 7223

SOCIETE SOFI-IFS

Société par actions simplifiée au capital de 37000 €
Siège social : 190, rue de Rocquencourt 14123 IFS
R.C.S : CAEN 500 470 968

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31/01/2017

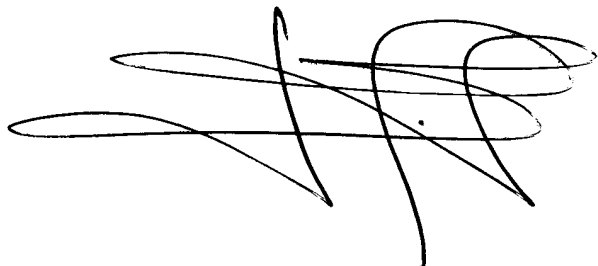
Cabinet SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

ALTONEO AUDIT

Siège social : 143 rue de Paris 53000 LAVAL
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'ANGERS

Certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/01/2017, sur :

- le contrôle des comptes consolidés de la société SOFI-IFS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- la vérification spécifique prévue par la loi.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes consolidés

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes consolidés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes consolidés de l'exercice sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe E de l'annexe sur les informations générales complémentaires.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note 2 de l'annexe (méthode de consolidation) présente les modifications intervenues au titre de l'exercice dans le périmètre de consolidation. Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent les procédures d'arrêté des comptes consolidés, notamment en matière de justification du périmètre de consolidation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons notamment vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites dans l'annexe concernant la détermination et le traitement des écarts de consolidation inscrits à l'actif immobilisé comme cela est précisé au point 3.C « Ecarts de première consolidation » de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes consolidés, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérification spécifique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe.

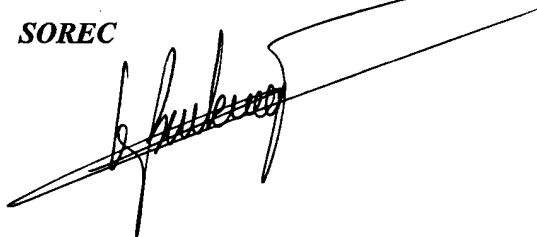
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Compte tenu de la remise tardive du rapport de gestion, nous n'avons pas pu communiquer notre rapport dans les délais légaux.

Fait à LAVAL et à CAEN, le 17/07/2017

Les Commissaires aux Comptes

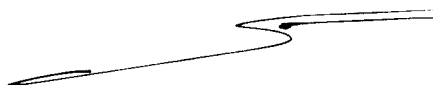
SOREC



Christophe LE BOULANGER

Associé

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE

Associé

Comptes consolidés au 31/01/2017

Bilan Consolidé

Actif en EUR	31/01/2017	31/01/2016
Ecart d'acquisition		201 244
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	11 073 967	10 718 450
Immobilisations corporelles	20 309 888	20 476 207
Immobilisations financières	5 592 646	5 305 570
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	36 976 501	36 500 227
Stocks et en-cours	8 380 975	8 176 175
Créances clients et comptes rattachés	1 144 650	1 204 778
Actifs d'impôts différés	-22 444	
Autres créances	2 443 473	3 272 044
Valeurs mobilières de placement	435 370	433 240
Disponibilités	2 576 067	2 789 643
Actif circulant	14 958 091	15 875 880
Comptes de regularisation	262 317	250 999
Total Actif	52 196 909	52 828 350
Passif	31/01/2017	31/01/2016
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	13 404 690	11 411 306
Résultat Groupe	2 557 284	2 338 349
Provisions réglementées		
Titres en auto-contrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	15 998 974	13 786 655
Intérêts minoritaires	9 398	9 023
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	123 561	119 410
Emprunts et dettes financières	22 477 517	25 156 918
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 675 474	8 784 392
Dettes fiscales et sociales	3 973 525	5 346 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 104 898	369 000
Autres dettes	740 141	649 919
Dettes	35 971 554	39 827 111
Comptes de régularisation	98 822	16 157
Total Passif	52 196 909	52 828 350

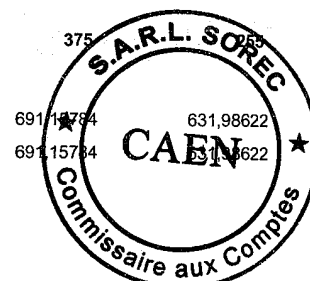
Ecart Actif / Passif :



Comptes consolidés au 31/01/2017

Compte de résultat Consolidé

En EUR	31/01/2017	31/01/2016
Ventes de marchandises	102 595 821	100 486 397
Production vendue	9 822 869	9 639 574
Chiffre d'affaires	112 418 690	110 125 971
Subventions d'exploitation		91 930
Reprises sur provisions	347 601	638 638
Autres produits	21 022	26 326
Produits d'exploitation	368 623	756 894
Achats et variations de stocks	83 583 291	81 944 812
Autres achats et charges externes	8 108 263	8 064 661
Impôts et taxes	1 823 833	1 786 516
Charges de personnel	13 157 895	13 056 525
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 996 886	1 996 856
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres provisions et charges d'exploitation	214 462	243 441
Charges d'exploitation	108 884 630	107 092 811
Résultat d'exploitation	3 902 683	3 790 054
Bénéfice attribué ou perte transférée	93 558	75 481
Produits financiers	41 511	48 069
Charges financières	431 897	494 438
Résultat financier	-390 386	-446 369
Résultat courant avant impôt	3 605 855	3 419 166
Produits exceptionnels	31 870	270 403
Charges exceptionnelles	200 468	402 009
Résultat exceptionnel	-168 598	-131 606
Impôt sur le résultat	879 598	931 000
Résultat des sociétés intégrées	2 557 659	2 356 560
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		17 956
Résultat d'ensemble consolidé	2 557 659	2 338 604
Résultat groupe	2 557 284	2 338 349
Résultat hors-groupe		
Résultat par action	691,15784	631,98622
Résultat dilué par action	691,15784	631,98622



Soldes intermédiaires consolidés

Groupe : SOFIIFS

Période : 31/01/2017

Rubriques	31/01/2017	%	31/01/2016	%
Ventes marchandises	102 595 821	91,26	100 486 397	91,25
- Coût d'achat des marchandises vendues	83 355 428	74,15	81 717 200	74,20
MARGE COMMERCIALE	19 240 393	17,11	18 769 197	17,04
Production vendue	9 822 869		9 639 574	
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	9 822 869	8,74	9 639 574	8,75
PRODUCTION + VENTES	112 418 690	100,00	110 125 971	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	83 355 428	74,15	81 717 200	74,20
- Consommations exercice en provenance des tiers	8 336 126	7,42	8 292 273	7,53
VALEUR AJOUTEE	20 727 136	18,44	20 116 498	18,27
+ Subventions d'exploitation			91 930	0,08
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 823 833	1,62	1 786 516	1,62
- Charges de personnel	13 157 895	11,70	13 056 525	11,86
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 745 408	5,11	5 365 387	4,87
+ Reprises sur charges calculées, transferts	347 601	0,31	638 638	0,58
+ Autres produits	21 022	0,02	26 326	0,02
- Dotations aux amortissements et aux provisions	2 171 941	1,93	2 197 877	2,00
- Autres charges	39 407	0,04	42 420	0,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 902 683	3,47	3 790 054	3,44
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	93 558	0,08	75 481	0,07
+ Produits financiers	41 511	0,04	48 069	0,04
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	431 897	0,38	494 438	0,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 605 855	3,21	3 419 166	3,10
Produits exceptionnels	31 870	0,03	270 403	0,25
- Charges exceptionnelles	200 468	0,18	402 009	0,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-168 598	-0,15	-131 606	-0,12
- Impôts dus sur les bénéfices	832 003	0,74	658 655	0,60
- Impôt sur les bénéfices	47 595	0,04	272 345	0,25
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	2 557 659	2,28	2 356 560	2,14
RESULTAT SOCIETES M.E				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions			17 956	0,02
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 557 659	2,28	2 338 604	2,12
RESULTAT GROUPE	2 557 284	2,27	2 338 349	2,12
RESULTAT HORS GROUPE	375	0,00	255	0,00
Produits des cessions des éléments d'actifs	2 800		44 805	
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	84 018		70 808	
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-81 218		-26 003	



Comptes consolidés au 31/01/2017

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	31/01/2017	31/01/2016
Résultat net consolidé	2 557 659	2 338 604
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 975 886	1 766 177
Variation des impôts différés	47 595	42 950
Plus-values de cession, nettes d'impôt	81 218	26 003
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	4 662 358	4 173 734
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-229 977	925 544
Dont Intra-groupe :		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	4 432 381	5 099 278
Acquisition d'immobilisations	-1 821 064	-2 313 698
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	212 217	44 805
Incidence des variations de périmètres	178 277	22 194
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 430 570	-2 246 699
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-222 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
<i>Dont dividendes versés en intragroupe</i>		
<i>Dont dividendes reçus en intragroupe</i>		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	1 116 369	1 300 793
Remboursements d'emprunts	-4 325 697	-3 905 231
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-3 431 328	-2 604 438
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-429 517	248 141
Trésorerie d'ouverture	3 222 883	2 974 742
Trésorerie de clôture	2 793 365	3 222 883

Ecart

1



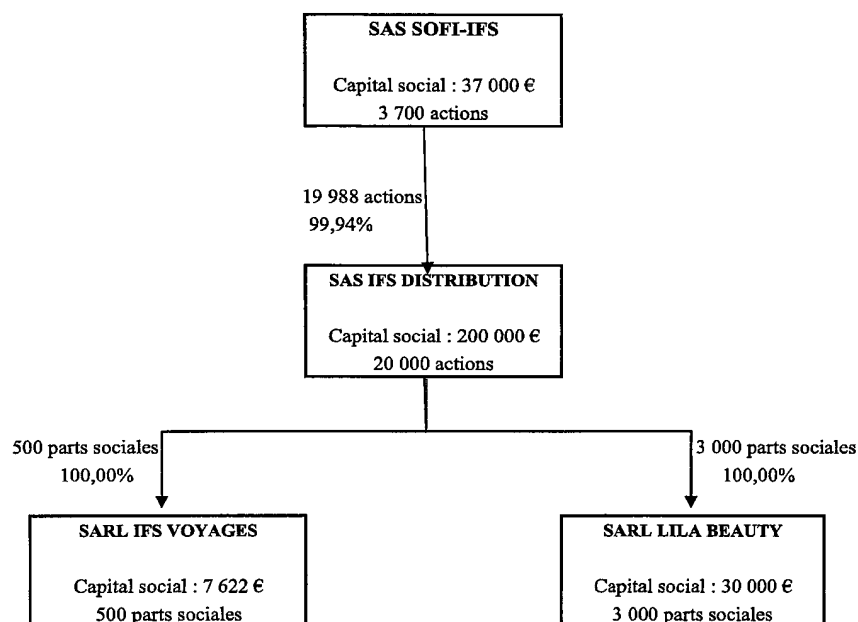
Comptes consolidés au 31/01/2017

Tableau de variation des capitaux propres

En EUR	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	37 000	8 864 301	2 667 256		11 568 557	8 768
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		2 667 256	-2 667 256			
Distributions de dividendes						
Variation de capital						
Résultat N-1			2 338 349		2 338 349	255
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations		-120 251			-120 251	
Capitaux propres N-1	37 000	11 411 306	2 338 349		13 786 654	9 023
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		2 116 349	-2 116 349			
Distributions de dividendes			-222 000		-222 000	
Variation de capital						
Résultat N			2 557 660		2 557 285	375
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion		-122 966			-122 966	
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N	37 000	13 404 689	2 557 660		15 998 973	9 398



Groupe : SOFI IFS	Périmètre de consolidation	Période : 31/01/2017
	EUR	



Société	Siège social	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolid.	Siret
Sté mère SAS SOFI-IFS	190 rue de Rocquancourt 14123 IFS	100,00%	100,00%	Intégration globale	50047096800016
Filiale de Sofi-Ifs SAS IFS DISTRIBUTION	190 rue de Rocquancourt 14123 IFS	99,94%	99,94%	Intégration globale	33758130000023
Filiale de Ifs distribution SARL IFS VOYAGES	190 rue de Rocquancourt 14123 IFS	100,00%	100,00%	Intégration globale	40408599500011
Filiale de Ifs distribution SARL LILA BEAUTY	190 rue de Rocquancourt 14123 IFS	100,00%	100,00%	Intégration globale	75252068400016

Les autres participations ne sont pas de taille à engendrer une influence notable.



Groupe : SOFI IFS

Période : 31/01/2017

Principes comptables Modalités de consolidation

1 - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODE D'EVALUATION

Les comptes sont consolidés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.
- coûts historiques.

et conformément aux méthodes d'évaluation définies par le Code de commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les sociétés commerciales.

A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

B - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations, les autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement sont enregistrés à leur coût d'achat hors frais accessoires.

C - STOCKS

Les stocks du Centre Auto et du carburants sont évalués au prix d'achat net majoré des frais accessoires.

Les stocks de l'e-drive et du magasin sont évalués au dernier prix d'achat connu P3xN majoré de la cotisation SCA NORMANDE.



D - HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 35 301,00 €, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 35 301,00 €

E - INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

La SAS SOFI-IFS s'est acquittée d'une somme de 703 498,00 € dans le cadre d'un contrôle fiscal suite à une notification de redressement en date du 18 juillet 2011.

Cette somme a été remboursée sur l'exercice par l'administration fiscale majorée de 93 048 € d'intérêts suite à un jugement favorable du tribunal administratif.

L'administration fiscale a fait appel de cette décision.

2 - METHODE DE CONSOLIDATION

Les sociétés intégrées clôturent leurs comptes annuels au 31 janvier 2017.

A - INTEGRATION GLOBALE

Les comptes des entreprises placées sous le contrôle exclusif de la société consolidante sont consolidés par intégration globale.

La société mère, SAS SOFI-IFS, détient 99,94% des actions de la SAS IFS DISTRIBUTION qui elle-même détient 100% des parts sociales de la SARL IFS VOYAGES et de la SARL LILA BEAUTY.

Ce pourcentage de participation de la société consolidante dans sa filiale traduit un contrôle exclusif de celle-ci sur cette dernière.

La méthode de consolidation retenue est donc l'intégration globale.

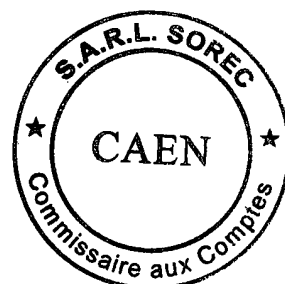
Faits caractéristiques : La SAS SOFI IFS a absorbé la SARL O'RESTO par le biais d'une transmission universelle de patrimoine en date du 31 janvier 2017 avec date d'effet fiscal au 1er février 2016.

Aucun événements postérieurs à la clôture de l'exercice pouvant avoir un impact significatif sur les comptes n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

B - MODALITES DE L'INTEGRATION GLOBALE

L'intégration globale consiste à :

- intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments du bilan et du compte de résultat des entreprises consolidées après retraitements éventuels.
- éliminer les opérations et comptes les concernant réciproquement.
- répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres sociétés ou actionnaires dits "intérêts minoritaires".



3 - PRINCIPES ET REGLES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES CONSOLIDES

A - PRINCIPES GENERAUX

Selon la loi, les comptes consolidés doivent être réguliers et sincères et donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat d'ensemble constitué par les entreprises comprises dans le périmètre de consolidation.

Le processus de consolidation comprend des retraitements à apporter aux comptes et des opérations de consolidation proprement dites.

Les retraitements conduisent à :

- une homogénéisation dans la présentation des comptes. Les éléments d'actif et de passif ainsi que les éléments de charges et de produits des sociétés consolidées par intégration sont reclassés selon le plan comptable.
- une homogénéisation des règles d'évaluation retenues pour la consolidation.
- des retraitements destinés à éliminer l'incidence sur les comptes des écritures passées pour la seule application des législations fiscales (subventions d'investissement, provisions réglementées...)
- des retraitements qui résultent de la comptabilisation des impositions différées.

Le groupe a choisi de ne pas utiliser pour l'instant les méthodes préférentielles de comptabilisation d'une provision au titre des droits acquis sur les indemnités de départ à la retraite et de retraitement des crédits-baux jugés non significatifs.

Les opérations de consolidation sont :

- le cumul des comptes des sociétés consolidées.
- l'élimination des opérations réciproques.
- le traitement des titres de participation et la détermination des réserves et résultat consolidés.

B - REGLE D'EVALUATION

Le groupe consolidé a établi ses comptes consolidés en respectant les règles françaises (Règl. 99-02).

Les éléments d'actif et de passif, les éléments de charges et de produits compris dans les comptes consolidés sont évalués selon des méthodes homogènes, à l'exception des éléments ci-dessous :

C - ECARTS DE PREMIERE CONSOLIDATION

Les écarts de consolidation représentent la différence entre le coût d'achat des titres de participation et la quote-part dans les capitaux propres des sociétés consolidées, au moment de leur entrée dans le périmètre de consolidation.

L'écart de première consolidation comprend deux parties :

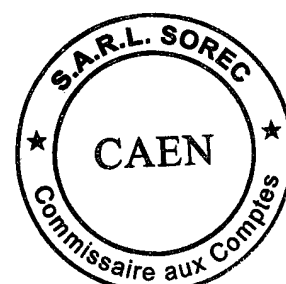
- d'une part, des écarts d'évaluation afférents à certains éléments identifiables
- d'autre part, un solde non affecté, positif ou négatif, qui est intitulé écart d'acquisition

Les écarts d'évaluation affectés sont dépréciés conformément aux règles applicables aux biens concernés.

L'écart d'évaluation constaté pour un montant de 10 008 116 € est affecté au fonds de commerce.

D - IMPOTS DIFFERES

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable dans sa conception étendue.



E - ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET PRESTATIONS ASSIMILEES

Les indemnités de départ à la retraite prévues par les conventions collectives ne sont pas comptabilisées dans les comptes sociaux et dans les comptes consolidés.

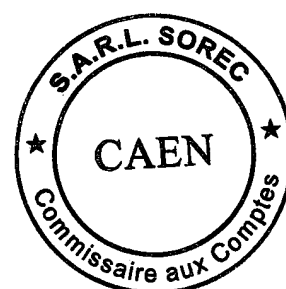
- Au 31 janvier 2017, le montant des engagements prévus est évalué à 1 238 K€.
- Au 31 janvier 2016, ils étaient de 1 202 K€.

Les hypothèses d'évaluation retenues pour la provision sont les suivantes :

- | | |
|---|-------------------------------------|
| - Taux d'actualisation : | 2,00% |
| - Table de mortalité utilisée : | Commerce à prédominance alimentaire |
| - Taux d'augmentation annuel des salaires : | 2,00% |
| - Départ volontaire à la retraite à 63 ans | |

La comptabilisation des engagements de retraite aurait eu sur les comptes consolidés au 31 janvier 2017 les incidences suivantes :

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - Incidence sur le résultat : | - 12 K€ |
| - Incidence sur les fonds propres : | - 1 202 K€ |



Comptes consolidés au 31/01/2017

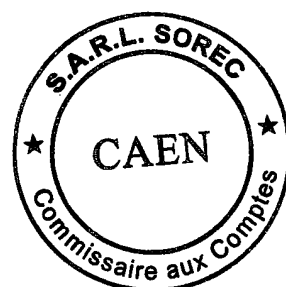
Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	219 200			-219 200		
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	215 649					215 649
Fonds commercial	10 638 706	336 081		-100 000		10 874 787
Autres immobilisations incorporelles	8 000	130 000				138 000
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	10 862 355	466 081		-100 000		11 228 436

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	17 956			-17 956		
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	143 905	8 907				152 812
Fonds commercial		1 657				1 657
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	143 905	10 564				154 469

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	201 244			-201 244		
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	71 744	-8 907				62 837
Fonds commercial	10 638 706	334 424		-100 000		10 873 130
Autres immobilisations incorporelles	8 000	130 000				138 000
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	10 718 450	455 517		-100 000		11 073 967



Comptes consolidés au 31/01/2017

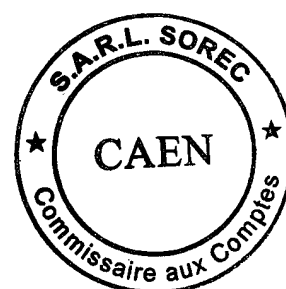
Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 700 482	206 213	946			4 905 749
Constructions	28 222 175	345 945	278 244			28 289 876
Installations techniques, matériel, outillage	7 008 843	294 626	1 076 865			6 226 604
Autres immobilisations corporelles	1 801 557	85 329	60 976			1 825 910
Immobilisations en cours	546 091	971 907				1 517 998
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	42 279 148	1 904 020	1 417 031			42 766 137

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 932 300	117 539	947			2 048 892
Constructions	13 201 963	1 191 123	213 731			14 179 355
Installations techniques, matériel, outillage	5 452 035	475 230	1 057 360			4 869 905
Autres immobilisations corporelles	1 216 643	202 430	60 976			1 358 097
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	21 802 941	1 986 322	1 333 014			22 456 249

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 768 182	88 674	-1			2 856 857
Constructions	15 020 212	-845 178	64 513			14 110 521
Installations techniques, matériel, outillage	1 556 808	-180 604	19 505			1 356 699
Autres immobilisations corporelles	584 914	-117 101				467 813
Immobilisations en cours	546 091	971 907				1 517 998
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	20 476 207	-82 302	84 017			20 309 888



Comptes consolidés au 31/01/2017

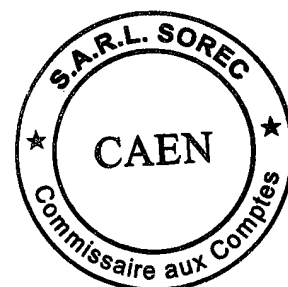
Immobilisations financières

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	2 140 358	10 251				2 150 609
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	85 432	16 252				101 684
Prêts	1 552 623	94 070	124 645			1 522 048
Autres immobilisations financières	48 500	427				48 927
Créances rattachées à des participations	1 490 836	65 575	84 772		309 918	1 781 557
Valeurs brutes	5 317 749	186 575	209 417		309 918	5 604 825

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	12 179					12 179
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions	12 179					12 179

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	2 128 179	10 251				2 138 430
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	85 432	16 252				101 684
Prêts	1 552 623	94 070	124 645			1 522 048
Autres immobilisations financières	48 500	427				48 927
Créances rattachées à des participations	1 490 836	65 575	84 772		309 918	1 781 557
Valeurs nettes	5 305 570	186 575	209 417		309 918	5 592 646

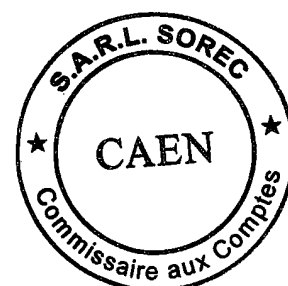


Groupe : **SOFI IFS****Titres de participation****EUR**

Période :

31/01/2017

Entreprise / Siege	Fraction du Capital en %	Capitaux Propres	Résultat	Valeur des titres
SCA NORMANDE				215 520
GALEC SC				17 826
SOFILEC				1 285 631
ISSYLEC SCI				43 061
OCEANE SCI				46
SODISHAGUE SAS				259
PARUEZ SC				1 830
STEPHIDIS SAS				30
SCAPAUTO				610
SCAPMAREE				914
SOGEDIS				152
FINODEV SNC				510 750
BENICARLO				12 179
PRESTALEC SA				320
DEVINLEC SA				1 600
ELBEUF DISTRIBUTION SAS				4 573
PARVAUX SC				520
CAEN DISTRIBUTION SAS				5 444
VERALEC				3 060
SAVELEC GIE				13 300
SODISRO SAS				150
ANTANNA SAS				1
SCI LA PASTORALE				150
SPEEDFLY SARL				200
SOFITOUR SAS				5
PAVI HOLDING SAS				20
MARTHOLD				4
ARGENTAN DISTRIBUTION				500
L.COMMERCE				2 000
FIDESPO				10
SODISFAL				25
HOLDING SAINT GERMAIN				10
SCI CALYPSO				29 637
DISTRJARG				261
SCI FRALOUNAT				10
Titres de participations non détaillés				0
Total titres de participations consolidés				2 150 609



Comptes consolidés au 31/01/2017

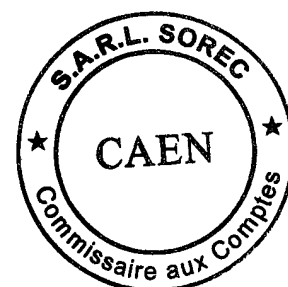
Stocks

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	27 284	2 266				29 550
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	8 305 114	208 076	-33 772			8 479 418
Valeurs brutes	8 332 398	210 342	-33 772			8 508 968

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	156 223	127 993	-156 223			127 993
Provisions	156 223	127 993	-156 223			127 993

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	27 284	2 266				29 550
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	8 148 891	80 083	122 451			8 351 425
Valeurs nettes	8 176 175	82 349	122 451			8 380 975



Comptes consolidés au 31/01/2017

Créances

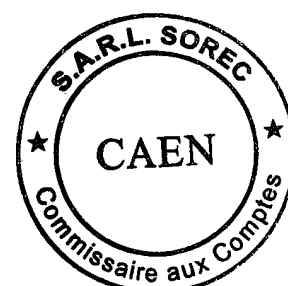
En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 249 826	137 222	-194 988	14		1 192 074
Actifs d'impôts différés		-22 444				-22 444
Autres créances *	3 272 044	195 364	-1 023 935			2 443 473
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs brutes	4 521 870	310 142	-1 218 923	14		3 613 103

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	45 048	47 062	-44 686			47 424
Actifs d'impôts différés						
Autres créances						
Capital souscrit, appelé et non versé						
Provisions	45 048	47 062	-44 686			47 424

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Créances clients et comptes rattachés	1 204 778	90 160	-150 302	14		1 144 650
Actifs d'impôts différés		-22 444				-22 444
Autres créances	3 272 044	195 364	-1 023 935			2 443 473
Capital souscrit, appelé et non versé						
Valeurs nettes	4 476 822	263 080	-1 174 237	14		3 565 679

* y compris avances et acomptes versés sur commandes

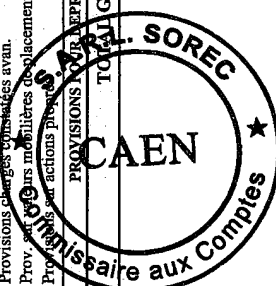


Provisions

Groupe : SOFIIFS

Période : 31/01/2017

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Closure
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres	71 000			21 000							50 000
Provisions pour risques											
Provisions pour charges	71 000			21 000							50 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES											
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporables											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation	12 179										12 179
Prov. pour cess. actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES	12 179										12 179
Provisions sur stocks matières premières											
Provisions sur en cours de biens											
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises	156 223		127 993	156 223							127 993
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	156 223		127 993	156 223							127 993
Prov. sur avances et aptes versés sur ordres											
Provisions sur comptes clients	45 048		47 062	44 686							47 424
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur autres immobilisations											
Provisions sur actions placées											
PROVISIONS SUR DEPRECIATION	45 048		47 062	44 686							47 424
TOTAL GENERAL	284 450		175 055	221 909							237 596

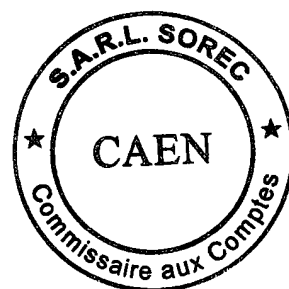


Détail Actif circulant

Groupe : SOFIIFS

Période : 31/01/2017

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/01/2017	Valeur nette 31/01/2016
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	29 550				29 550	27 284
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	8 479 418	284 216	156 223		8 351 425	8 148 891
Avances et acomptes versés sur commandes	375				375	1 000
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	1 192 074	92 110	44 686		1 144 650	1 204 778
Actifs d'impôts différés	-22 444				-22 444	
Autres créances	2 443 098				2 443 098	3 271 044
Capital souscrit, appelé et non versé						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	435 370				435 370	433 240
Actions propres						
Disponibilités	2 576 067				2 576 067	2 789 643
TOTAL	15 133 508	376 326	200 909		14 958 091	15 875 880



Créances par échéances

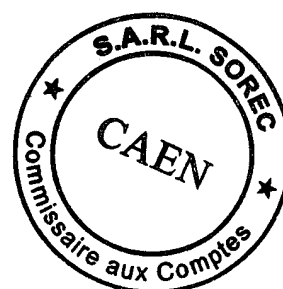
Groupe : SOFIIFS

Période : 31/01/2017

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus		plus d'1 an, -5 ans		plus de 5 ans	
		Montant		Montant		Montant	
Créances rattachées à des participations	1 781 557					1 781 557	
Autres titres immobilisés	101 684					101 684	
Prêts	1 522 048	235 238		940 992		345 818	
Autres immobilisations financières	48 927					48 927	
Avances et acomptes versés sur commandes	375	375					
Créances clients et comptes rattachés	1 132 231	1 132 231					
Clients douteux	59 843	59 843					
Actif d'impôt différé	(22 444)	(22 444)					
Autres créances	2 443 098	2 443 098					
Capital souscrit et appelé, non versé							
TOTAL GENERAL	7 067 319	3 848 341		940 992		2 277 986	



<u>Dettes par échéance</u>		Période : 31/01/2017		
Groupe : SOFIIFS				
ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 867 496	3 458 205	11 413 825	6 995 466
Concours bancaires courants	218 072	218 072		
Emprunts en crédit bail				
Emprunts et dettes financières divers	391 949	242 319	149 630	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 675 474	7 675 474		
Dettes fiscales et sociales	3 973 525	3 973 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 104 697	1 104 697		
Autres dettes	740 141	740 141		
TOTAL GENERAL	35 971 354	17 412 433	11 563 455	6 995 466

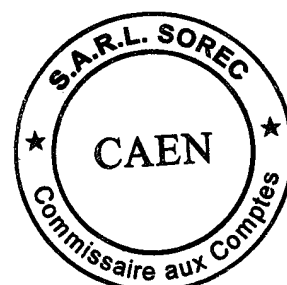


Dettes garanties par des sûretés réelles

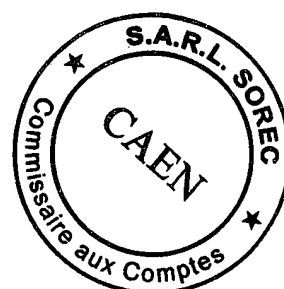
Groupe :SOFIIFS

Période : 31/01/2017

Rubriques	Montant garanti	
	31/01/2017	31/01/2016
<u>Emprunts obligataires convertibles</u>		
<u>Autres emprunts obligataires</u>		
<u>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</u>		
Nantissement de 13 186 actions d'Ifs Distribution envers la Bred	13 186 000	13 186 000
Nantissement de 6800 actions d'Ifs Distribution envers la Bred - Bpi - Crédit Agricole	10 050 000	10 050 000
Nantissement du fonds de commerce Sofi Ifs envers la Bnp	300 000	300 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers la Bdepme		1 715 051
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers la Bred	1 913 000	1 913 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers Edel		1 000 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers la Bred		2 000 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers Bpi	500 000	500 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers Edel	500 000	500 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers la Bred	1 300 000	1 300 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers la Bred	1 300 000	1 300 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers la Bred	1 000 000	1 000 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers le Crédit Coopératif	3 800 000	3 800 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers la Bred	530 000	530 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers le Crédit Coopératif	1 700 000	1 700 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers le Crédit Coopératif	600 000	600 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers Edel	650 000	650 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers Edel	350 000	350 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers Edel	1 150 000	1 150 000
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers le Crédit Agricole	327 269	
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers Edel	452 000	
Nantissement du fonds de commerce Ifs Distribution envers le Crédit Mutuel	225 000	
<u>Concours bancaires courants</u>		
<u>Emprunts en crédit bail</u>		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>		
TOTAL	39 833 269	43 544 051



Groupe : SOFIIFS		Période : 31/01/2017										
<u>Emprunts et prêts</u>												
EMPRUNTS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Révaluations	Variations de périimètre	Autres Variations	Variations de change	Ecart	Culture
Emprunts obligataires convertibles												
Autres emprunts obligataires	24 774 851			1004369	3961374							21 817 846
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit												
Dettes financières de crédit-bail				218072								218 072
Concours bancaires courants				4365	2428							49 650
Emprunt en crédit-bail	47 713			112000	364323							391 949
Intérêts courus sur Emprunts	644 272											
Emprunts et dettes financières divers												
TOTAL GENERAL	25 466 836			1 338 806	4 328 125							22 477 517
PRETS	Ouverture	Correction Ouverture	Fusions Mouvements Exercice	Augmentations	Diminutions	Virement	Révaluations	Variations de périimètre	Autres Variations	Variations de change	Ecart	Culture
Prêts	1 552 623			94 070	124 645							1 522 048
TOTAL GENERAL	1 552 623			94 070	124 645							1 522 048



Engagements hors-bilan

Groupe : SOFIIFS

Période : 31/01/2017

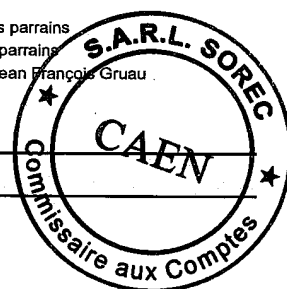
Rubriques	Montant hors bilan 31/01/2017	Montant hors bilan 31/01/2016	Motif	Organisme / Beneficiaire
Effets escomptés non échus				
Avals et cautions	10 528 628	9 488 214		
Engagements en matière de pensions et retraites	1 238 199	1 202 420		
Autres engagements donnés	11 959 351	11 467 473		
Autres engagements reçus	2 010 000	2 010 000		
TOTAL	25 736 178	24 168 107		

Détail du poste ' Autres engagements donnés '

Rubriques	Montant hors bilan 31/01/2017	Montant hors bilan 31/01/2016	Motif	Organisme / Beneficiaire
<u>Sofi-Ifs</u>				
Caution solidaire	250 000	250 000		BP Val de France - Sas Pavi Holding
Caution solidaire	150 000	150 000		Crédit Agricole - Sas Pavi Holding
Caution solidaire	250 000	250 000		Bp Val de France - Sas Malherbes Distribution
Caution solidaire	27 500	27 500		Crédit Agricole - Sas Malherbes Distribution
Caution solidaire	25 000	25 000		Crédit Agricole - Sas Malherbes Distribution
Caution solidaire	187 500	187 500		Cic - Sas Marhold
Caution solidaire	111 112	111 112		Bpi - Sas Gruaudis
Caution solidaire	1 430 000	1 430 000		Crédit Mutuel - Sas Fidespo
Caution solidaire	1 430 000	1 430 000		Edel - Sas Fidespo
Caution solidaire	286 000	286 000		Edel - Sas Distriarg
Caution solidaire	1 380 000	1 380 000		Edel - Sci Fvkl
Caution solidaire	1 380 000	1 380 000		Cic - Sci Fvkl
Caution solidaire	345 000	345 000		Edel - Sas Blanvidis
Caution solidaire	345 000	345 000		Cic - Sas Blainvidis
Caution solidaire	750 000			Crédit Mutuel - Sci Fralounat
<u>Ifs Distribution</u>				
Caution solidaire	30 500	30 500		Edel - Eurl Ifs Voyages
Caution solidaire	484 463	476 185		Edel - Arancedis
Caution solidaire	530 000	530 000		Edel - Sas Sda
Caution solidaire	933 333	933 333		Edel / Bred / Bpi - Sas Gruaudis
Caution solidaire	187 500	187 500		Crédit Agricole - Sas Marthold
Caution solidaire	223 350	223 350		Crédit Mutuel - Sarl Speddly
Caution solidaire	406 982	406 982		Crédit Mutuel - Sas Antanna
Caution solidaire	205 000	205 000		Bred - Sas Antanna
Caution solidaire	611 111	611 111		Crédit Coopératif - Sas Antanna
Caution solidaire		133 200		Crédit Coopératif - Sas Sofival
Caution solidaire		133 200		Bpi - Sas Sofival
Détail du poste 'Autres engagements donnés' non détaillé				
TOTAL	11 959 351	11 467 473		

Détail du poste ' Autres engagements reçus '

Rubriques	Montant hors bilan 31/01/2017	Montant hors bilan 31/01/2016	Motif	Organisme / Beneficiaire
Cautions	529 000	529 000		Bred - Caution des parrains
Cautions	810 866	810 866		Bpi - Caution des parrains
Cautions	670 134	670 134		Crédit Agricole - Jean François Gruau
Détail du poste 'Autres engagements reçus' non détaillé				
TOTAL	2 010 000	2 010 000		

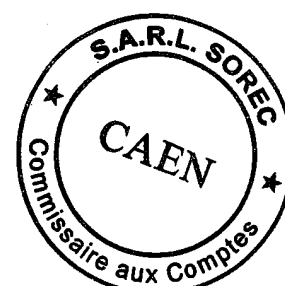


Comptes consolidés au 31/01/2017

Preuve d'impôt consolidée

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	2 557 659
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	2 557 659
Impôt réel	879 598
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	3 437 257
IMPOT THEORIQUE GROUPE	1 145 637
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-266 039
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	107
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-250 586
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	19 787
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-230 692
 Ecart permanent (Résultat non imposé hors dividendes internes)	 -60 411
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaire	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	
Résultat sociétés transparente fiscalement	
Autres bases	25 064
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	-35 347
 JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	 -266 039



Charges et produits financiers

Groupe : SOFIIFS

Période : 31/01/2017

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges financières	31/01/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2016
33,33 %	Dot. aux amort. des primes de remboursements d'emprunt Dotations aux provisions Risques & Charges financiers Dotations aux provisions pour dépréciation éléments financiers Dotations aux provisions pour dépréciation des immo. financières Dotations aux provisions pour dépréciation des VMP Autres dotations	20 000	6 666		
	<i>Sous-total</i>	20 000	6 666		
	Charges d'intérêts Intérêts des emprunts et dettes assimilées Intérêts des dettes rattachées à des participations Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs Intérêts bancaires et des opérations de financement (escompte,...) Intérêts des obligations cautionnées Intérêts des autres dettes Intérêts des autres dettes (dettes commerciales) Intérêts des autres dettes (dettes diverses) Pertes sur créances liées à des participations Autres charges financières	359 148 6 534 46 215	119 704 2 178 15 403		457 981 17 630 18 827
	<i>Sous-total</i>	411 897	137 285		494 438
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	431 897	143 951		494 438

Nature des produits financiers	31/01/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2016
Produits de participations Revenus des titres de participations Revenus sur autres formes de participations Revenus de créances rattachées à des participations	2 707 6 098	902 2 032		15 602 1 106
<i>Sous-total</i>	8 805	2 935		15 602
Produits des autres immobilisations financières Revenus des titres immobilisés Revenus des prêts Revenus des créances immobilisées	241 22 651	80 7 550		20 812
<i>Sous-total</i>	22 892	7 630		21 918
Revenus des autres créances Revenus des créances commerciales Revenus des créances diverses Revenus des valeurs mobilières de placement	6 393 2 568 853	2 131 856 284		10 389 160
<i>Sous-total</i>	9 814	3 271		10 549
Reprise sur provision pour risques Provisions pour risques et charges financières Provisions pour dépréciations des éléments financiers Valeurs mobilières de placement				
<i>Sous-total</i>				
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	41 511	13 836		48 069



Charges et produits financiers

Groupe : SOFIIFS

Période : 31/01/2017

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges financières	31/01/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2016
33,33 %	Dot. aux amort. des primes de remboursements d'emprunt Dotations aux provisions Risques & Charges financiers Dotations aux provisions pour dépréciation éléments financiers Dotations aux provisions pour dépréciation des immo. financières Dotations aux provisions pour dépréciation des VMP Autres dotations	20 000	6 666		
	<i>Sous-total</i>	20 000	6 666		
	Charges d'intérêts				
	Intérêts des emprunts et dettes assimilées	359 148	119 704		457 981
	Intérêts des dettes rattachées à des participations				
	Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs				
	Intérêts bancaires et des opérations de financement (escompte,...)	6 534	2 178		17 630
	Intérêts des obligations cautionnées				
	Intérêts des autres dettes				
	Intérêts des autres dettes (dettes commerciales)				
	Intérêts des autres dettes (dettes diverses)				
	Pertes sur créances liées à des participations				
	Autres charges financières	46 215	15 403		18 827
	<i>Sous-total</i>	411 897	137 285		494 438
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	431 897	143 951		494 438

Nature des produits financiers	31/01/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2016
Produits de participations	2 707	902		15 602
Revenus des titres de participations				
Revenus sur autres formes de participations				
Revenus de créances rattachées à des participations	6 098	2 032		
<i>Sous-total</i>	8 805	2 935		15 602
Produits des autres immobilisations financières				1 106
Revenus des titres immobilisés	241	80		
Revenus des prêts	22 651	7 550		20 812
Revenus des créances immobilisées				
<i>Sous-total</i>	22 892	7 630		21 918
Revenus des autres créances	6 393	2 131		10 389
Revenus des créances commerciales				
Revenus des créances diverses	2 568	856		
Revenus des valeurs mobilières de placement	853	284		160
<i>Sous-total</i>	9 814	3 271		10 549
Reprise sur provision pour risques				
Provisions pour risques et charges financières				
Provisions pour dépréciations des éléments financiers				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Sous-total</i>				
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	41 511	13 836		48 069



Effectif	
Groupe : SOFIIFS	
	Période : 31/01/2017

	Effectif au 31/01/2017	Effectif au 31/01/2016
Cadres	11	12
Agents de maîtrise	51	48
Employés	290	323
Ouvriers	7	10
TOTAL	359	393

Détail du poste ' Cadres '

	Effectif au 31/01/2017	Effectif au 31/01/2016
SOFI IFS	6	7
IFS DISTRIBUTION	3	3
IFS VOYAGES	1	1
LILA BEAUTY	1	1
O!RESTO		
Autres		
TOTAL	11	12

Détail du poste ' Agents de maîtrise & techniciens '

	Effectif au 31/01/2017	Effectif au 31/01/2016
SOFI IFS	45	43
IFS DISTRIBUTION	4	3
IFS VOYAGES	1	1
LILA BEAUTY		
O!RESTO	1	1
Autres		
TOTAL	51	48

Détail du poste ' Employés '

	Effectif au 31/01/2017	Effectif au 31/01/2016
SOFI IFS	209	238
IFS DISTRIBUTION	59	65
IFS VOYAGES	4	3
LILA BEAUTY	11	10
O!RESTO	7	7
Autres		
TOTAL	290	323

Détail du poste ' Ouvriers '

	Effectif au 31/01/2017	Effectif au 31/01/2016
SOFI IFS	7	10
IFS DISTRIBUTION		
IFS VOYAGES		
LILA BEAUTY		
O!RESTO		
Autres		
TOTAL	7	10



SOFI-IFS
Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 euros
Siège social : 190 rue de Rocquancourt
Route de Saint Hilaire
14123 IFS

R.C.S. 500 470 968

ASSEMBLEE GENERALE DU 31 JUILLET 2017

RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JANVIER 2017

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire annuelle en application des statuts et du code de commerce pour vous rendre compte de l'activité du groupe consolidé au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2017, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir. Les comptes consolidés du groupe sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés dans lesquelles la participation directe ou indirecte du groupe est inférieure à 20 % ne sont pas retenues en consolidation, ainsi que celles dont la consolidation ne présenterait pas un caractère significatif à l'échelle des comptes consolidés, du fait de leur faible importance. Il est à noter que ce principe n'est pas mis en application par absence de participation en dessous de ce seuil.

Evènement survenu au cours de l'exercice : la SAS SOFI-IFS a absorbé la SARL O ! RESTO par le biais d'une transmission universelle de patrimoine en date du 31 janvier 2017 avec date d'effet fiscal au 1^{er} février 2016.

SOCIETES CONSOLIDEES

SAS IFS DISTRIBUTION, contrôlée à hauteur de 99,94 %.

SARL IFS VOYAGES, contrôlée par la SAS IFS DISTRIBUTION à hauteur de 100 %.

SARL LILA BEAUTY, contrôlée par la SAS IFS DISTRIBUTION à hauteur de 100%.

METHODE DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés par la méthode d'intégration globale comprennent les comptes de la SAS SOFI IFS et ceux de ses filiales et de ses sous filiales.

ECARTS DE PREMIERE CONSOLIDATION

Les écarts de consolidation représentent la différence entre le coût d'achat des titres de participation et la quote-part dans les capitaux propres des sociétés consolidées, au moment de leur entrée dans le périmètre de consolidation.

Cet écart est affecté en tout ou partie aux immobilisations, lorsque les plus-values latentes existaient lors de la prise de participation.



Ces écarts d'évaluation sont amortis lorsqu'ils sont relatifs à des immobilisations corporelles.

L'écart d'acquisition constaté sur les titres de la SAS IFS DISTRIBUTION n'est pas amorti, il est affecté intégralement aux éléments du fonds de commerce.

IMPOTS DIFFERES

Le groupe applique pour les impositions différées la méthode dite du report variable. Elle est appliquée dans sa conception étendue. Le taux retenu pour l'exercice est de :

- 33,33 % pour l'impôt différé de la SAS SOFI IFS
- 33,33 % pour la SAS IFS DISTRIBUTION
- 33,33 % pour la SARL IFS VOYAGES
- 33,33 % pour la SARL LILA BEAUTY

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 :

- le chiffre d'affaires s'est élevé à 112 418 690 € contre 110 125 971 € au titre de l'exercice précédent ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 368 623 € contre 756 894 € au titre de l'exercice précédent ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 108 884 630 € contre 107 092 811 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 3 902 683 € contre 3 790 054 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -390 386 € contre -446 369 € au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 3 605 855 € contre 3 419 166 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 2 557 284 € (part du groupe) contre un bénéfice de 2 338 349 € (part du groupe) au titre de l'exercice précédent.

Au 31 janvier 2017, le total du bilan du groupe s'élevait à 52 196 909 € contre 52 828 350 € pour l'exercice précédent.

PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 janvier 2017 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe.

Bilan : les principaux postes du bilan figurent ci-après en annexe.

Compte de résultat : le compte de résultat de l'exercice est reproduit ci-après en annexe.

M. Jean-François GRUAU
Président.

